



RELATÓRIO DE GESTÃO

Ano de 2023

JUNTA DE FREGUESIA DO IMACULADO
CORAÇÃO DE MARIA



E. Pereira
M. J. Silva

Índice

1 - Introdução	2
2 - Execução Orçamental.....	4
2.1 - Orçamento Receitas.....	5
2.2 - Orçamento Despesas	6
3 - Principais Rubricas da Ação Social	12
4 - Notas Finais	13



Handwritten signature in blue ink.

1 - INTRODUÇÃO

Nota prévia

Este relatório enquadra-se no âmbito da prestação de contas, contemplando a análise da evolução da situação económica e financeira da autarquia local relativa ao exercício económico de 2023.

Enquadramento Legal

Em cumprimento do estipulado na alínea e), n.º 1 do artigo 16.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, compete à Junta de Freguesia elaborar os documentos de prestação de contas, da gerência de 2023, e submeter à apreciação e votação do órgão deliberativo, Assembleia de Freguesia, que exercerá o seu poder nos termos da alínea b), n.º 1, artigo 9.º do referido diploma legal.

Pretende-se que seja um importante instrumento para a gestão autárquica, pela possibilidade de se visualizarem, de forma simples e célere, as informações que se julgam suficientes à avaliação global e acompanhamento da situação financeira, tanto no domínio orçamental como no domínio económico e financeiro.

Análise da Execução Orçamental

A execução do orçamento permite conhecer os recebimentos e os pagamentos efetuados durante a gestão do executivo durante o período de 01/01/2023 a 31/12 de 2023.

As receitas da junta freguesia do Imaculado Coração de Maria têm origem nas subvenções públicas e em receitas próprias:

No campo das subvenções públicas, temos o Estado Português e Câmara Municipal do Funchal.



*Sig. Clara
Presidente da Junta*

Relativamente às receitas próprias, estas têm origem mais diversificadas, destacando os impostos, taxas e outros proveitos decorrentes das atividades da junta freguesia.

O mapa de fluxos de caixa engloba os recebimentos e pagamentos realizados pela junta de freguesia no presente exercício económico, evidenciando o saldo que transitou do ano anterior e o saldo que resulta para a gerência seguinte.

Após esta breve introdução, apresenta-se uma análise geral da receita e despesa de 01/01/2023 a 31/12/2023.



Handwritten signature and date: 2023

2 - EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2.1 - Orçamento da Receita

As receitas orçamentais arrecadadas pela Junta de Freguesia do Imaculado Coração de Maria no ano de 2023, ascenderam a €290.882,28 (Duzentos noventa euros, oitocentos oitenta dois euros e vinte oito cêntimos) em receitas correntes.

A estrutura da receita total vem retratada no quadro que se segue, onde se pode constatar, desde já, que as receitas arrecadadas em 2023 correspondem essencialmente às receitas correntes.

Quadro 1 - Evolução das receitas (2021 a 2023)

(Valores em euros)

DESIGNAÇÃO /ANOS	2023 (€)	Var (%)	2022 (€)	Var (%)	2021 (€)
Receitas Correntes	290.882,28	34,6	216.072,84	16,1	186.096,03
Receitas de Capital	0	-100	25.000,00	0,0	25.000,00
Outras Receitas	0	-100	0	-100	248,15
TOTAIS	290.882,28	20,7	241.072,84	14,1	211.344,18
Variação	49.809,44	6,8	29.728,66		

Verificou-se que, em 2023 as receitas aumentaram 6,8% que corresponde a um aumento de 49.809,44€.

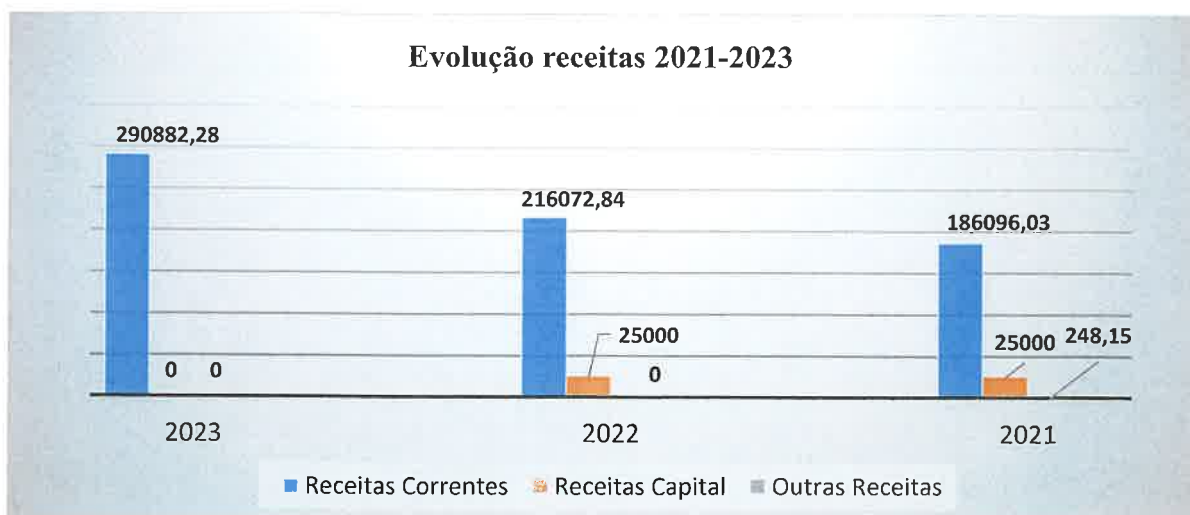


Gráfico 1 – Evolução receitas 2021 - 2023



2.2 - Orçamento da Despesas

As despesas realizadas no exercício de 2023 cifram-se em €277.665,37 (Duzentos setenta sete mil, seiscientos sessenta cinco euros e trinta sete cêntimos) e partem-se em despesas correntes no valor de €241.795,92(duzentos quarenta um mil, setecentos noventa cinco euros e noventa dois cêntimos) e em despesas de capital no valor de €35.869,45 (Trinta cinco mil, oitocentos sessenta nove euros e quarenta cinco cêntimos).

Quadro 2 - Evolução das Despesas (2021 a 2023)

(Valores em euros)

DESIGNAÇÃO /ANOS	2023 (€)	Var (%)	2022 (€)	Var (%)	2021 (€)
Despesas Correntes	241.795,92	22,4	197.492,49	13,4	174.161,43
Despesas de Capital	35.869,45	-0,1	36.253,08	-1,6	43.260,26
TOTAIS	277.665,37	18,8	233.745,57	7,5	217.421,69
Variação	43.919,80	16,9	16.323,88		

Em 2023 houve um aumento das despesas em 16,9%, que corresponde a um aumento de €43.919,80 face ao ano anterior.

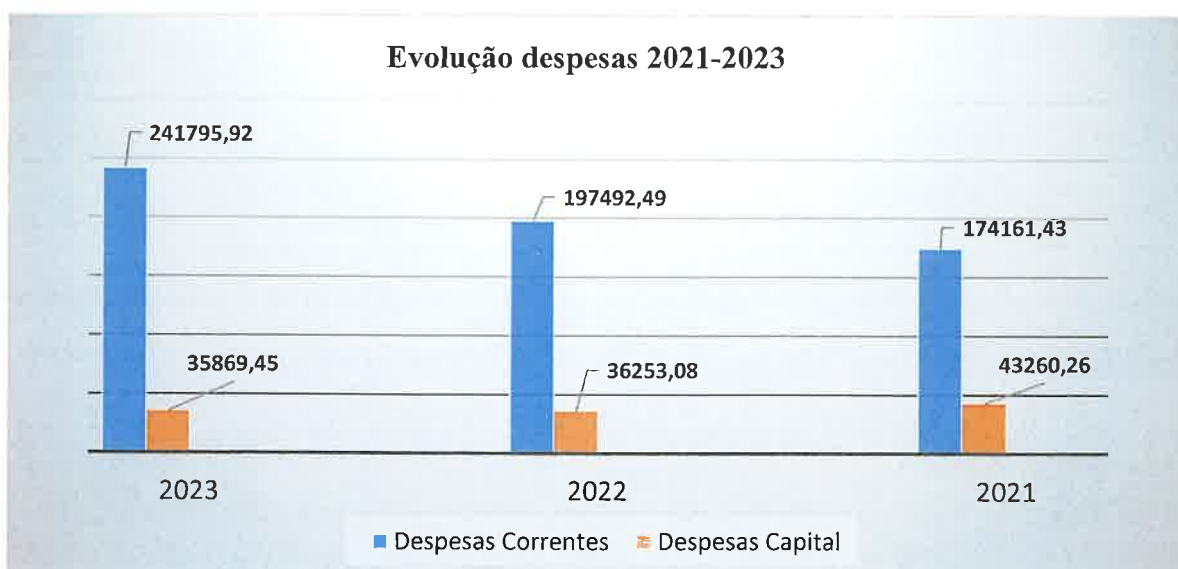


Gráfico 2 – Evolução despesa 2021 – 2023



Handwritten signature and stamp

No quadro seguinte, estão globalmente discriminadas as receitas orçamentadas e executadas, tendo sido calculada as respetivas taxas de execução.

Quadro 3 - Receitas orçamentadas e executadas em 2023

(Valores em euros)

RECEITAS	Dotações	Execução	Taxa (%)
Correntes	286.732,93	290.882,28	101,45
Outras	25,00	0	0
TOTAL	286.757,93	290.882,28	101,45

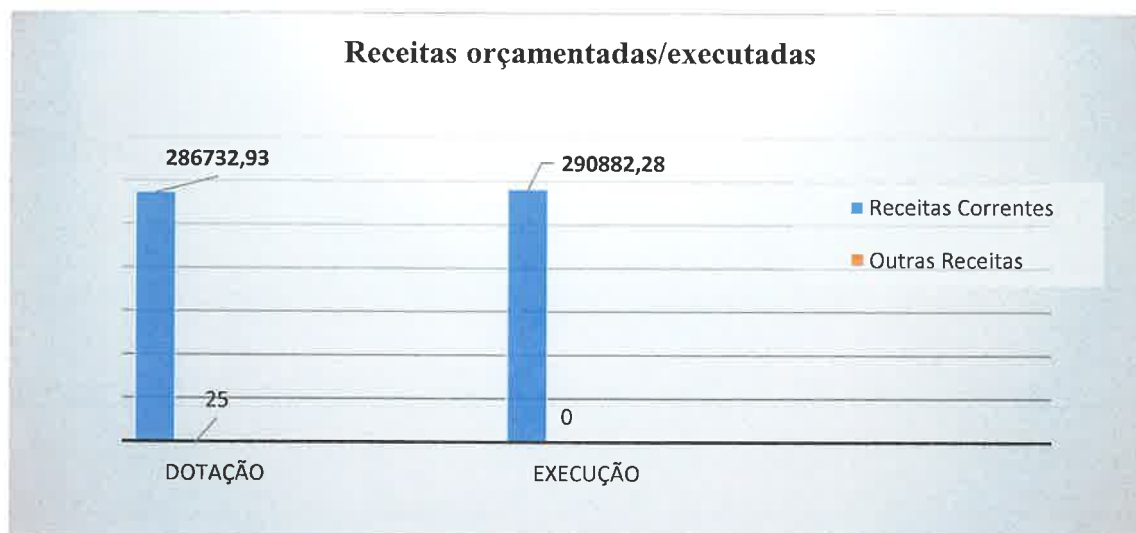


Gráfico 3 – Receitas Orçamentadas/Executadas - 2023

No quadro seguinte, estão globalmente discriminadas as despesas orçamentadas e executadas, tendo sido calculada as respetivas taxas de execução.

Quadro 4 -Despesas orçamentadas e executadas em 2023

(Valores em euros)

DESPESAS	Dotações	Execução	Taxa (%)
Correntes	264.933,00	241.795,92	91,27
Capital	42.493,88	35.869,45	84,41
TOTAL	307.426,88	277.665,37	90,32

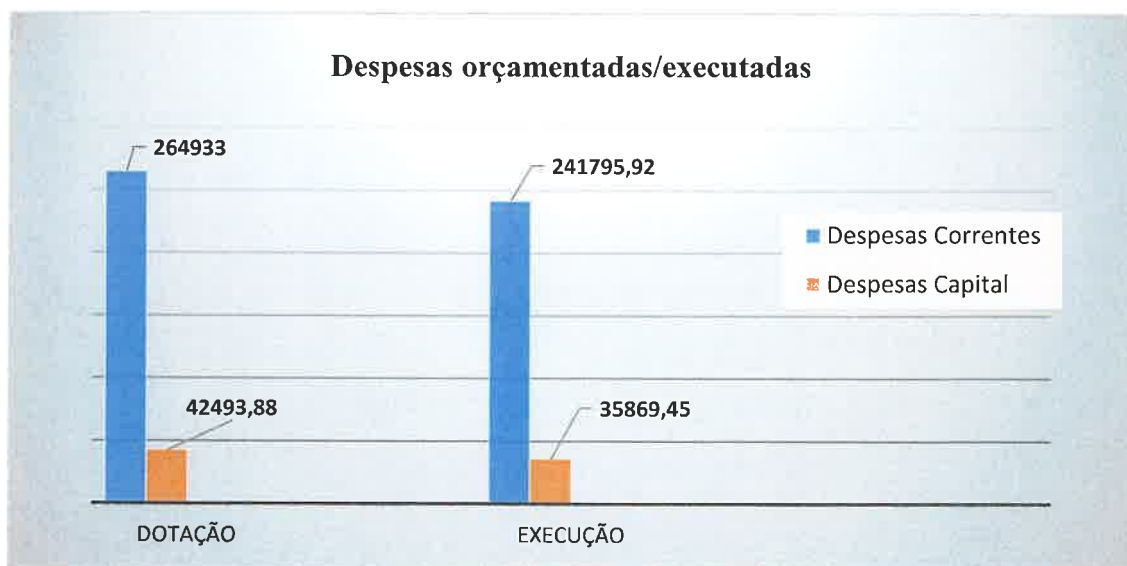


Gráfico 4 – Despesa Orçamentadas/Executadas

Importa salientar que a despesa orçamentada é superior à receita orçamentada em €20.668,95 que corresponde ao saldo de gerência anterior (2022). Assim, verificamos que em 2023 a execução da despesa foi de **90,32%**.



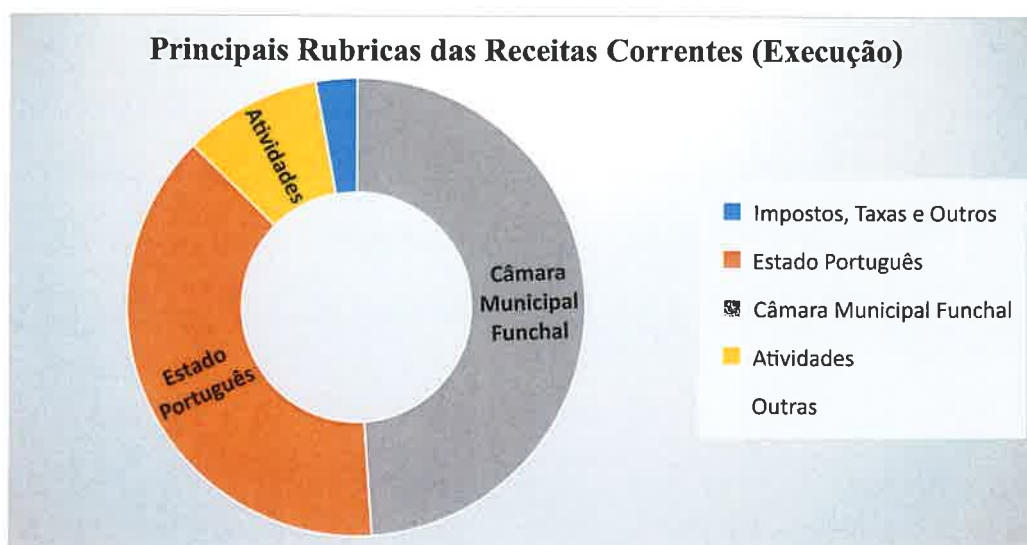
Importa referir que, durante o ano civil de 2023, houve uma preocupação por parte do executivo em saldar os compromissos financeiros assumidos no decorrer do ano, cumprindo assim os prazos acordados, de forma a evitar dificuldades de liquidez financeira e monetária aos fornecedores de bens e serviços da junta de freguesia.

Após análise dos dados globais, são agora analisadas em maior detalhe algumas rubricas mais revelantes.

Quadro 5 - Principais Rubricas das Receitas Corrente

(Valores em euros)

Receitas Correntes	Dotações (€)	Execução (€)	Taxa (%)
Impostos, taxas e outros	6.972,68	8.597,90	123,31
Estado Português	112.033,26	111.935,34	99,91
Câmara Municipal do Funchal	142.076,99	142.076,99	100,00
Atividades	25.600,00	28.272,05	110,44
Outras	50,00		
TOTAL:	286.732,93	290.882,28	101,45



Conforme quadro anterior verificamos que a principal fonte de financiamento da junta freguesia provém do estado Português e da Câmara Municipal do Funchal, tendo sido arrecadado um total de €254.012,33 que corresponde a 87,32% do total da receita corrente arrecadada.

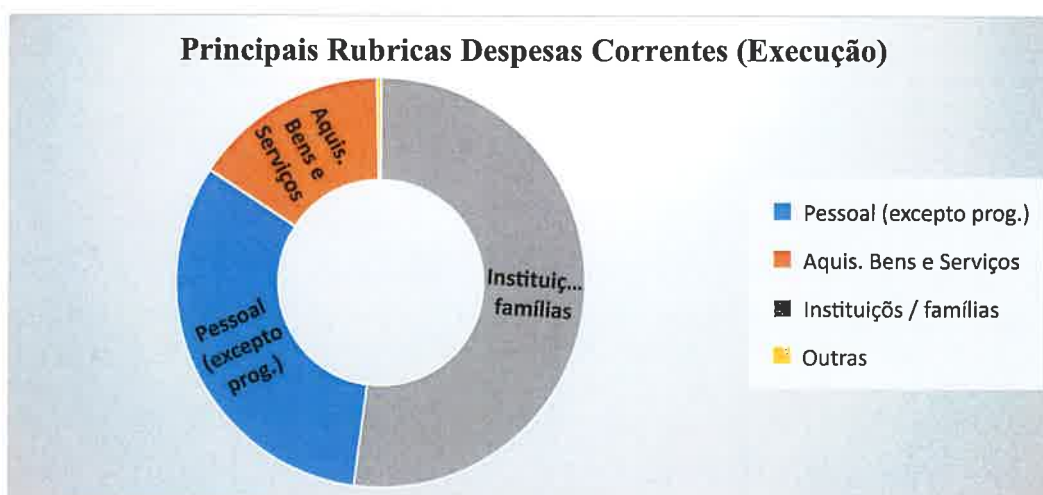
De salientar que se verificou um acréscimo de €6.398,58 da verba transferida pelo Estado Português relativamente a 2022.

Verificamos aumento significativo nas receitas arrecadadas das atividades desenvolvidas com as famílias, que pode ser explicado pelo aumento da participação por parte da população nos passeios organizados pela Junta de freguesia, participação nas atividades desportivas, como também na Universidade Sénior.

Quadro 6 - Principais Rubricas das Despesas Corrente

(Valores em euros)

Despesas Correntes	Dotações (€)	Execução (€)	Taxa (%)
Pessoal (exceto programas)	83.360,00	77.754,55	93,28
Aquisição de bens e serviços)	45.188,00	37.407,02	82,78
Instituições/Famílias	135.560,00	125.827,59	92,82
Outras	825,00	806,76	97,79
TOTAL:	264.933,00	241.795,92	91,27



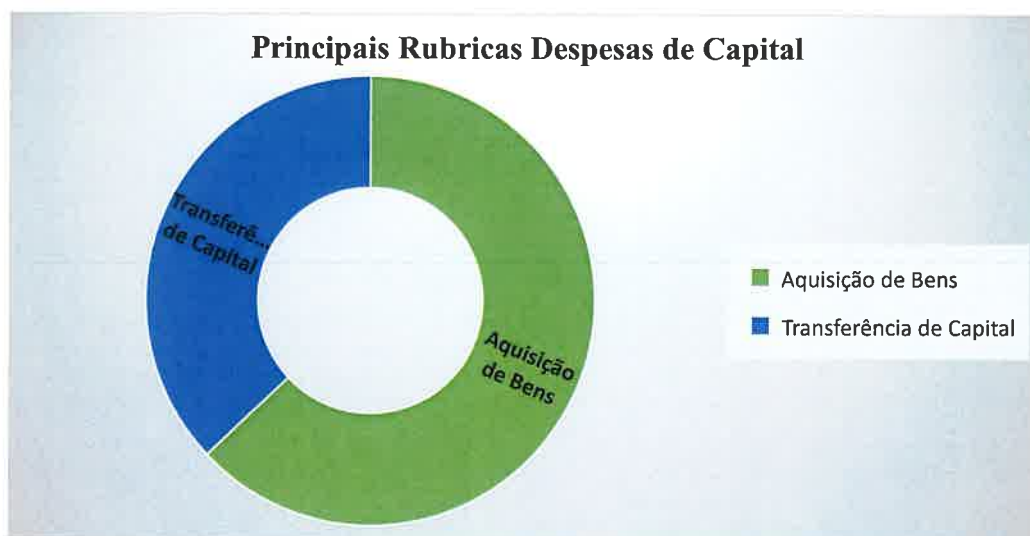


No quadro anterior, estão representados os quatros principais grupos de despesas correntes, que tem como valor total de dotação €264.933,00 ou seja, corresponde ao valor Total Orçamentado no que concerne à despesa corrente. Nele se regista as despesas executadas com pessoal que corresponde a 32,16% do total das despesas correntes, e que, juntando as despesas com a aquisição de bens e serviços, totalizam 47,63%, sobrando, desta forma 52,37% para os apoios a instituições da freguesia, apoios sociais às famílias e a concretização de atividades promovidas pela própria junta de freguesia.

Quadro 7 - Principais Rubricas das Despesas de Capital

(Valores em euros)

Despesas de Capital	Dotações (€)	Execução (€)	Taxa (%)
Aquisição de Bens	24.975,00	22.570,82	90,37
Transferências de Capital	17.518,88	13.298,63	75,91
TOTAL	42.493,88	35.869,45	84,41





Junta Freguesia Imaculado Coração de Maria

As despesas de Capital contemplam essencialmente aquisição de equipamento e concretização de obras. No quadro anterior é possível verificar que o valor total executado de despesa de capital foi de €35.869,45 e que corresponde a uma taxa de execução de 84,41% do total orçamentado, que foi de €42.493,88. O valor executado foi inferior ao verificado em 2022, que foi de €36.253,08.

Juntando as despesas correntes com despesas de capital, verificamos que as despesas realizadas com o pessoal e aquisição de bens e serviços inerentes à operacionalidade da junta de freguesia totalizaram €115.161,57, mais €21.744,77 que em 2022 e que corresponde a 41,47% do total das efetuadas que foi de €277.665,37 sendo os restantes €162.503,80 utilizados para os apoios e investimentos na freguesia e que correspondem a 58,53% do total da despesa efetuada.

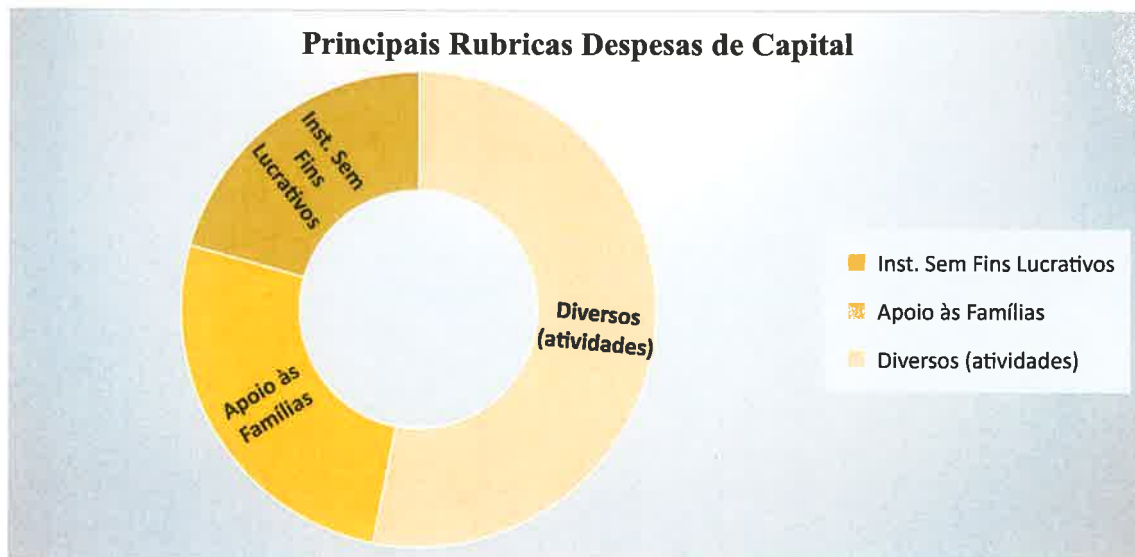
3 – Principais Rubricas de Ação Social

Quadro seguinte podemos verificar a distribuição da despesa efetuada ao longo do ano de 2023 com Ação Social da Junta Freguesia do Imaculado Coração de Maria.

Quadro 8 - Principais Rubricas de Ação Social

(Valores em euros)

Ação Social	Dotações (€)	Execução (€)	Taxa (%)
Instituições Sem Fins Lucrativos	31.900,00	26.072,78	81,73
Apoio às Famílias	35.510,00	33.065,48	94,88
Diversos (Atividades Sociais e desportivas)	68.150,00	66.689,33	97,86
TOTAL	135.560,00	125.827,59	93,27



As despesas tidas com ação social da junta freguesia totalizam €125.827,59 que corresponde a 45,32% do total da despesa efetuada.

O quadro acima mostra um esforço significativo para o apoio às famílias mais carenciadas, uma vez que foram canalizados 26,28% do total das verbas destinadas à Ação Social.

Quadro 9 – Evolução do Saldo de Gerência

(Valores em euros)

Saldo da Gerência anterior (2022)	Saldo da gerência (2023)	Diferença
20.668,95	33.885,86	13.216,91



4 – Notas Finais

A apresentação do relatório de gestão e dos documentos de prestação de contas é o reflexo da ação da presente autarquia no ano de 2023.

Na gestão orçamental, executada pela Junta de Freguesia do Imaculado Coração de Maria, importa referir que houve por parte do executivo a preocupação para uma execução criteriosa dos fundos disponíveis, para que estes sejam bem aplicados.

Assim, e tendo em consideração a execução orçamental, verificou-se que as execuções de receitas ultrapassaram o valor orçamentado, tendo sido de 101,45% e 90,32% para as despesas totais relativamente ao previsto no Orçamento para o exercício de 2023.

Os documentos em apreciação refletem, ainda, um aumento da receita corrente, em cerca de 34,6% e um aumento da despesa corrente na ordem dos 22,4%, relativamente ao exercício do ano transato.

Para o ano 2024, executivo pretende responder às necessidades sociais da população da freguesia, procurando também desenvolver atividades que vão ao encontro das expetativas dos nossos fregueses.

Espera, desta forma, o Executivo da Junta de Freguesia do Imaculado Coração de Maria dar conta à Assembleia de Freguesia em reunião agendada para o dia 23 de abril de 2024.